

证券代码: 002354

证券简称: 天神娱乐

公告编号: 2019—044

大连天神娱乐股份有限公司 2018 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
----	----	-------

声明

除下列董事外,其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
-----------	-----------	-----------	--------

非标准审计意见提示

适用 不适用

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2018 年度财务报告出具了保留意见的审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	天神娱乐	股票代码	002354
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	刘玉萍	刘笛	
办公地址	北京市朝阳区青年路 8 号达美中心 T4 座 16 层	北京市朝阳区青年路 8 号达美中心 T4 座 16 层	
电话	010-87926860	010-87926860	
电子信箱	ir@tianshenyule.com	ir@tianshenyule.com	

2、报告期主要业务或产品简介

报告期内,公司从事主要业务包括游戏业务、移动应用分发业务、广告营销业务与影视娱乐业务。

(一) 游戏业务方面,公司顺应产业发展趋势,将游戏研发重点从网页游戏转向移动手游,并适时布局休闲益智游戏,与游戏大厂形成差异化竞争,不断覆盖游戏各细分品类,逐步打通游戏产业链各环节,实现在游戏研发、渠道、发行多维度并举,夯实游戏业务综合竞争实力。子公司天神互动、雷尚科技、妙

趣横生、幻想悦游、嘉兴乐玩、一花科技以及公司通过并购基金控股的无锡新游、口袋科技等公司属于游戏细分市场龙头，掌握着优质产品和行业资源。

1、天神互动、雷尚科技及妙趣横生主营业务为游戏研发及授权运营。天神互动主要运营《傲剑》、《飞升》、《苍穹变》等页游与手游产品。雷尚科技集中于军事类SLG策略游戏研发，目前运营游戏主要包括《超级舰队》、《坦克风云》、《帝国争霸》、《战争风云》等。妙趣横生拥有自主研发的Saturn游戏开发引擎，目前运营游戏包括《黎明之光》、《神之刃》等。

2、幻想悦游是国内资深的网络游戏海外发行商，在全球范围内搭建了强大的游戏发行渠道，同时与多家国内知名游戏开发商建立合作关系并获取了充足优质网络游戏产品的储备。

3、嘉兴乐玩、一花科技、无锡新游、口袋科技主要系休闲竞技游戏开发商及平台运营商，以具有地方特色的休闲竞技游戏为发展核心，已经上线运营多款休闲竞技游戏，致力于为用户创造符合当地特色玩法的休闲竞技游戏平台，满足地方区域休闲娱乐的需求，拥有坚实的用户基础。

(二) 移动应用分发业务方面，二级子公司为爱普为独立运营的移动应用分发渠道商，依托于应用分发平台爱思助手，为用户提供软件、热门游戏、铃声、高清壁纸等。爱思助手经营模式主要分APP应用广告合作与手机游戏联运分成合作，占据国内iOS第三方手机助手市场份额约60%，已成为国内最大的移动应用分发和游戏联运平台之一。同时，爱思助手依托其核心平台，推出海外版本平台3Utools，通过有效的推广布局，已成功开拓东南亚、欧美、南美等市场，各市场的用户数持续攀升，产品海外布局成效显著。

(三) 广告营销业务方面，1、品牌营销领域，子公司合润传媒是国内品牌内容整合营销行业综合实力最强的公司之一，合润传媒以品牌内容广告为核心，从影视剧品牌广告植入逐步延伸至影视剧全场景营销、栏目授权、艺人经纪、电梯场景营销，长期服务国内外一线企业，如腾讯、茅台、五粮液、中国平安、中国人寿、北汽集团、京东、国美、娃哈哈、广汽菲克、滴滴、海尔等。2、数字营销领域，(1) 二级子公司初聚科技(Altamob)是一家帮助移动互联网应用开发者实现商业化变现的互联网广告平台，汇聚了一批亚洲领先的移动互联网技术人才和优秀的广告创意精英，致力于带给移动应用开发者高质量的技术解决方案，作为一个专注于拓展海外市场的商业化增长引擎，Altamob自主研发的广告平台可实现全球高品质移动流量的在线交易，凭借在移动互联网广告领域掌握的核心技术算法、强大的研发能力和海外市场运营实力，建立了良好的服务口碑和企业形象，合作关系已包括北美、欧洲和亚太的众多应用开发公司，涵盖100多个国家和地区，为多家知名企业如Baidu、Taobao、Izada等执行数字营销方案。(2) 参股公司DotC是一家通过创建和构造互联网平台来应对全球化挑战和简化出海过程的技术型公司，依托多年累积的本地化、数据驱动解决方案和多样化渠道经验，通过聚焦全球化过程中客户(企业和用户)的痛点，提供有竞争力的、差异化的产品和解决方案，为客户创造价值，实现多赢。

(四) 影视娱乐业务方面，公司卡位核心资源，不断延伸在影视娱乐内容制作、渠道、IP运营上的布局，逐步实现影视娱乐行业的全产业链渗透。1、影视内容制作方面，公司先后通过并购基金投资头部影视制作公司工夫影业与嗨乐影视。(1) 工夫影业集结了陈国富、张家鲁等业内优秀编导、制片人以及各部门主创，提供影视项目投资、策划开发、制作拍摄和营销宣传等全方位服务，旗下拥有影视制作、娱乐营销、文化经纪、影视营销等诸多板块，参与投资或制作的影视项目有《寻龙诀》、《少年班》、《火锅英雄》、《动物管理局》、《狄仁杰》等；(2) 嗨乐影视主营影视项目原创孵化、影视剧剧本创作与改编、影视剧拍摄制作及投资，拥有国内一流的编剧团队、高水准的主创及制作团队资源和领先的具有自主知识产权的核心软件场景技术，在满足自有影视剧制作的同时，还对外提供原创剧本、IP改编、明星定制、拍摄承制、后期制作及虚拟拍摄技术外包输出服务，自成立以来，已经参与剧本创作或改编、拍摄制作或联合投资的影视剧项目包括：《鬼吹灯》、《热血长安》、《热血天师》等。2、影视票务方面，公司通过并购基金投资的微影时代是一个新兴的泛娱乐消费平台，旗下业务包括电影票务与宣发、IP运营、体育赛事、股权投资等。2017年9月，微影时代将旗下的电影票务和演出票务业务及团队并入猫眼娱乐，成为猫眼娱乐参股股东。合并后的猫眼娱乐拥有包括微信入口、美团入口、大众点评入口、猫眼入口在内的四大入口核心流量优势以及猫眼、格瓦拉等核心品牌，是业内最大的影视票务渠道及数据平台。2019年2月，猫眼娱乐在港交所挂牌上市。3、IP运营方面，公司目前已储备的IP有著名影视作品《琅琊榜》、文学作品《遮天》、《将夜》、《武动乾坤》、《指染成婚》、动漫作品《妖神记》等，公司不断挖掘和储备文学、影视、动漫等领域优质IP，以IP为核心聚集各项资源，打造剧集、电影、游戏、线下娱乐等多形态娱乐产品，全方位实现IP的商业价值。

报告期内公司各项业务受市场环境变化及监管政策趋严等因素的影响，实现营业收入259,881.12万元，比上年同期下降16.20%；利润总额-677,662.98万元，比上年同期下降609.86%；归属于母公司所有者净利润-707,622.87万元，比上年同期下降796.20%。

3、主要会计数据和财务指标

(1) 近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

单位：人民币元

	2018 年	2017 年		本年比上年增 减	2016 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入	2,598,811,185.25	3,101,374,995.27	3,101,374,995.27	-16.20%	1,674,860,621.67	1,674,860,621.67
归属于上市公司股东的净利润	-7,150,585,884.37	1,019,676,231.19	1,016,404,998.31	-803.52%	546,734,115.53	546,734,115.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,165,072,828.88	741,121,286.18	737,850,053.30	-935.55%	496,196,338.51	496,196,338.51
经营活动产生的现金流量净额	275,295,304.66	894,259,231.53	894,814,787.09	-69.23%	502,161,696.61	502,161,696.61
基本每股收益（元/股）	-7.6711	1.1742	1.1704	-755.43%	0.6695	0.6695
稀释每股收益（元/股）	-7.6711	1.1742	1.1704	-755.43%	0.6695	0.6695
加权平均净资产收益率	-127.49%	13.62%	13.62%	-141.11%	10.24%	10.24%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年 末增减	2016 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额	8,569,918,298.38	14,400,438,534.80	14,608,438,534.80	-41.34%	7,390,260,222.32	7,390,260,222.32
归属于上市公司股东的净资产	2,017,308,217.92	9,186,709,367.54	9,183,438,134.66	-78.03%	5,684,385,798.37	5,684,385,798.37

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

子公司上海掌正网络科技有限公司（以下简称“掌正网络”）于 2017 年 9 月从无锡新游网络科技有限公司（以下简称“无锡新游”）、阿拉山口市盛派华腾股权投资有限合伙企业（以下简称“盛派华腾”）、中安百联（北京）资产管理有限公司（以下简称“中安百联”）分别借入资金 10,000.00 万元、1,000.00 万元、10,000.00 万元，由国民信托有限公司作为受托人设立单一资金信托-伯睿 5 号单一资金信托向资金使用人发放贷款，贷款本金为 20,800.00 万元。公司上述交易需追溯调整。截止 2018 年 12 月 31 日，上述贷款本金已经全部收回，借款已经全部归还。

(2) 分季度主要会计数据

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	741,870,814.82	492,286,282.93	634,234,015.84	730,420,071.66
归属于上市公司股东的净利润	177,864,916.70	30,659,606.54	42,798,700.41	-7,401,909,108.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	134,759,665.39	357,228.49	19,693,065.55	-6,319,882,788.31
经营活动产生的现金流量净额	-93,939,834.43	-138,854,662.84	124,597,276.04	383,492,525.89

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

4、股本及股东情况

(1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	51,189	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	50,629	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
朱晔	境内自然人	14.01%	130,603,964	130,603,964	质押	129,220,280	
					冻结	130,603,964	
石波涛	境内自然人	8.53%	79,549,444	64,102,821	质押	50,095,199	
					冻结	22,000,000	
为新有限公司	境外法人	7.20%	67,069,178				
颐和银丰（天津）投资管理有限公司	境内非国有法人	4.83%	44,980,611		质押	44,980,611	
北京光线传媒股份有限公司	境内非国有法人	3.64%	33,884,545				
上海集观投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.58%	33,332,662		质押	23,241,824	
王玉辉	境内自然人	2.89%	26,921,702	18,880,155	质押	26,921,702	
					冻结	26,921,702	
上海诚自投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.67%	15,599,998		质押	15,599,998	
渤海国际信托股份有限公司—渤海富盈 8 号单一资金信托	境内非国有法人	1.41%	13,166,367				
北京华晔宝春投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.27%	11,807,618		质押	10,387,440	
上述股东关联关系或一致行动的说明	原控股股东朱晔和石波涛于 2013 年 10 月签订了《一致行动协议》，该协议已于 2018 年 10 月 17 日到期，双方一致行动关系终止；北京华晔宝春投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为朱晔先生。						

(2) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是

(1) 公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	到期日	债券余额（万元）	利率
大连天神娱乐股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	17 天神 01	112496	2022 年 01 月 19 日	100,000	7.79%
报告期内公司债券的付息兑付情况	本期债券发行工作已于 2017 年 1 月 20 日结束，本期债券的起息日为 2017 年 1 月 19 日，付息日为 2018 年至 2022 年，每年 1 月 19 日。公司于 2019 年 1 月 21 日支付了 2018 年 1 月 19 日至 2019 年 1 月 18 日期间的利息 7.79 元(含税)/张。				

(2) 公司债券最新跟踪评级及评级变化情况

2018年6月8日，中证鹏元资信评级股份有限公司出具了《大连天神娱乐股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）2018年跟踪信用评级报告》，对公司及公司已发行的“大连天神娱乐股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”的信用状况进行了跟踪分析，2017年度跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为AA，发行主体长期信用等级维持为AA，评级展望维持为稳定。具体内容详见2018年6月9日、2018年6月16日公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

公司于2018年10月8日收到中证鹏元资信评级股份有限公司出具的《信用等级通知书》和《鹏元关于下调大连天神娱乐股份有限公司主体长期信用等级和“17天神01”信用等级的公告》，将公司主体长期信用等级由AA下调为A，评级展望维持负面，同时将本期债券信用等级由AA下调到A。评级变动后对公司日常管理、生产经营不存在重大影响。具体内容详见2018年10月9日公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

(3) 截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
资产负债率	72.65%	34.67%	37.98%
EBITDA 全部债务比	-105.90%	29.78%	-135.68%
利息保障倍数	-42.64	12.19	-449.79%

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一直以来，天神娱乐基于长远的发展愿景，致力于打造泛娱乐产业聚合平台，一方面坚持电子游戏研发和发行的内生式发展，继续保持游戏业务的领先地位；另一方面，通过外延投资并购，逐步延伸进入移动互联网应用分发、广告营销、影视娱乐等多个领域，形成游戏内容与影视内容互为转化、品牌内容整合营销与数字营销渠道多维度推广、内容生产与改编、媒体植入、互联网技术同步增强的企业生态和产业链闭环。2018年，公司继续以游戏产品研发与发行为核心，依托自身互联网平台的优势资源，为全球用户提供丰富的文化娱乐内容和优质的互联网服务，深化泛娱乐平台布局。在监管政策趋严与市场环境变化的叠加作用下，公司各项业务受到不同程度的影响，报告期内实现营业收入259,881.12万元，比上年同期下降16.20%；利润总额-677,662.98万元，比上年同期下降609.86%；归属于母公司所有者净利润-707,622.87万元，比上年同期下降796.20%。

(一) 游戏业务板块

2018年游戏行业在人口红利消失、行业增速下滑、市场竞争日趋激烈的背景下，经受了版号冻结、总量调控等监管政策调整带来的巨大压力，公司游戏业务的经营业绩在报告期出现了不同程度的下滑。

游戏研发方面，1、天神互动运营的《傲剑》、《飞升》、《苍穹变》等游戏产品已至衰退期，活跃用户及运营收入持续下滑。2、雷尚科技目前运营的主要产品均为运营时间4-5年的老产品，产品已至衰退期，新增用户数量持续减少，老用户流失严重，游戏运营收入呈下降趋势，目前无版号储备。2018年初新上线的《极品大官人》属于H5手游，目前仅在海外上线运营，运营收入低于预期。受政策变动影响，雷尚科技停止《极品大官人2》的研发；因游戏发行成本上升、高投入、回收周期长、发行商对产品的要求高于其他游戏等原因，雷尚科技终止了原计划于2018年上线运营的军事题材类在研游戏《舰队来袭》、《超级舰队2》、《坦克风云2》。3、妙趣横生已开发游戏《黎明之光》、《神之刃》受游戏生命周期影响收入下滑，《我的女友是姐己》、《封神英雄榜》于2018年关服，2018年计划上线的两款新研发游戏《天盛长歌》、《杯莫停》因受版号暂停影响，未如期上线运营。

游戏发行方面，幻想悦游目前运营游戏主要包括《火影忍者》、《无敌舰队》、《神曲》等，其中《火影忍者》、《神曲》为页游，《无敌舰队》为手游。上述游戏运营流水受生命周期、移动游戏市场份额挤压等原因下滑。2018年受国内游戏版号暂停、网游总量调控等监管政策影响，国内知名游戏公司纷纷加快布局海外游戏业务，海外游戏运营竞争加剧，幻想悦游新上线游戏如日本市场的卡牌SLG游戏和港台地区的MMORPG游戏收入低于预期。同时，上游游戏研发商受政策影响，出现资金紧张、裁员等情况，研发与发行合作进度低于预期，原计划于2018年在日本市场上线的一款现代职场宫斗游戏、两款卡牌SLG游戏产品及一款主机类游戏推迟上线。受上述因素影响，幻想悦游2018年业绩大幅下滑。

休闲竞技游戏方面，1、嘉兴乐玩目前在线运营近40款不同的具有地方特色的休闲竞技游戏，主要包括《湖南跑胡子》、《四川麻将》、《贵州麻将》、《福建麻将》、《皮皮斗地主》等，且储备了约七十多个版号，受版号暂停影响较小。2、一花科技主营产品为一花德州扑克系列产品，《一花德州扑克》运营收入占一花科技收入总额的90%左右。受棋牌游戏整顿影响，《一花德州扑克》于2018年9月21日宣布停止充值和注册，并于9月30日停止运营；受版号暂停审批及网游总量调控影响，一花科技新研发计划于2018年上线运营的《大菠萝》、《奥马哈》、地方麻将等游戏未能如期上线运营。3、无锡新游的游戏平台主要是汉游天下，在线运营游戏主要包括《金蟾捕鱼》、《城市车行》、《德州扑克》、《疯狂十三张》等30余款游戏。受版号暂停审批、网游总量调控、加强棋牌游戏市场监管等因素的影响，无锡新游2018年业绩下滑幅度较大。4、口袋科技运营游戏主要包括《口袋德州扑克》、《口袋斗地主》、《口袋街机捕鱼》，其中《口袋德州扑克》运营收入约占总收入的95%。因德州扑克类游戏成为监管整顿重点，用户活跃度及付费率下降，并于2018年9月19日停止运营。

（二）移动应用分发业务板块

移动应用分发平台爱思助手经营模式主要分APP应用广告合作、手机游戏联运分成合作等。2018年度，爱思助手总用户数为174,260,784人，月活跃用户数为20,565,650人，年付费用户数为3,044,478人，CPS、CPA及CPT占营业收入的比重分别为54%、26%及20%。

爱思助手依托核心平台，推出海外版本平台 3uTools，通过有效推广布局，成功开拓东南亚、欧美、南美等市场，各市场的用户数持续攀升。2018年3uTools一共发布9个正式版本，及时推出验机报告、投屏等新功能，不断保持版本更新和优化。此外，3uTools已经增加了除英语之外的8种可选语言界面（包括越南语、泰语、阿拉伯语、俄语、荷兰语、法语、印尼及印度语），继续深入当地市场推广。目前平台总用户数、日活跃用户、新用户不断增长、攀升，产品海外布局成效显著。截至2018年末，3uTools的日活跃用户近7万，总用户数约479万，新用户也以每月25万左右的数据稳步增长。

（三）广告营销业务板块

1、品牌营销领域，合润传媒在2018年经济增速下行、品牌营销预算紧缩的背景下，顺应市场，提出内容全场景营销理念，构建完善理论体系，并基于内容打通关键场景，通过大数据实现千人千面精准投放，兼声量、流量和销量，引领行业进入3.0时代。“内容全场景精准营销”是合润传媒在新时期树立的一面旗帜，而这面旗帜目前已经取得了众多知名品牌的认同。2018年合润传媒服务的客户包括京东、国美、娃哈哈、广汽菲克、滴滴、海尔、郎酒、习酒等等。2、数字营销领域，初聚科技（Altamob）通过全球化的高品质流量与大数据平台，帮助出海企业将广告展现给精准的潜在人群，截至2018年末，Altamob覆盖的海外独立设备数达18.37亿台，单月最高广告展示次数达50.24亿次，月均广告展示次数达21.30亿次，单月最高点击数达5.13亿次，月均最高点击数达2.63亿次，单月最高广告转化数达479.27万个，月均广告转化数达279.76万个。

（四）影视娱乐业务板块

1、影视内容制作方面，2018年，监管从规范税收秩序、限制特定题材、治理艺人片酬、统一网台审

核标准等多维度持续加强行业监管，受此影响，市场对于影视行业预期产生明显下调，业内影视制作项目减产、延期现象严重，影视内容制作产业陷入低谷期。公司通过并购基金投资的影视制作公司工夫影业与嗨乐影视经营业绩均出现不同程度下滑。

2、影视票务方面，微影时代参股的猫眼娱乐（1896.HK）已于2019年2月4日正式完成香港挂牌上市，进一步夯实了中国在线票务市场龙头地位。

3、IP运营方面，2018年金色传媒授权公司运营《将夜》、公司对外授权运营《妖神记》，合作方有蓝鲸时代、金色传媒、开天创世等，其中公司通过IP合作并参与投资的网剧《将夜》在腾讯视频累计播放超40亿次，播放期间稳坐网剧播放量第一，多次登顶网络剧热度榜单。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

是 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

适用 不适用

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

是 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润：公司报告期内归属于上市公司股东的净利润-7,150,585,884.37元，比上年同期下降803.52%，主要原因是本期计提资产减值准备所致。

6、面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

（1）与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

（1）会计政策变更

1、财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合

并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2、个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
确认单一资金信托计划	第四届董事会第二十二次会议	其他流动资产	208,000,000.00
确认外部借款本金		其他流动负债	210,000,000.00
确认外部借款应付利息		应付利息	1,271,232.88
确认外部借款费用		财务费用	3,826,788.44
冲减计入管理费用的利息支出		管理费用	-555,555.56
支付借款利息公司确认为支付其他与经营活动有关的现金进行审计调整		支付其他与经营活动有关的现金	-555,555.56
确认设立单一资金信托计划出资资金现金流		支付其他与投资活动有关的现金	208,000,000.00
确认收到外部借款资金现金流		收到其他与筹资活动有关的现金	210,000,000.00
确认支付外部借款利息现金流		分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,555,555.56

子公司上海掌正网络科技有限公司（以下简称“掌正网络”）于2017年9月从无锡新游网络科技有限公司（以下简称“无锡新游”）、阿拉山口市盛派华腾股权投资有限合伙企业（以下简称“盛派华腾”）、中安百联（北京）资产管理有限公司（以下简称“中安百联”）分别借入资金10,000.00万元、1,000.00万元、10,000.00万元，由国民信托有限公司作为受托人设立单一资金信托-伯睿5号单一资金信托向资金使用人发放贷款，贷款本金为20,800.00万元。公司上述交易需追溯调整。截止2018年12月31日，上述贷款本金已经全部收回，借款已经全部归还。

(3) 与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、处置子公司

1. 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
	北京星空智盛科技发展有限公司
股权处置取得对价	15,600,000.00
股权处置比例（%）	52.00
股权处置方式	股权转让
丧失控制权的时点	2018年7月31日
丧失控制权时点的确定依据	控制权转移
处置对价与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子	11,513,368.510

公司净资产份额的差额	
------------	--

2、其他原因的合并范围变动

北京天神互动科技有限公司、北京合润德堂文化传媒有限责任公司、王倩、王一飞、刘涛出资设立霍尔果斯幸运日科技有限责任公司，持股比例分别为30.00%、25.00%、15.00%、10.00%、20.00%，霍尔果斯幸运日科技有限责任公司自成立之日起纳入合并范围；

霍尔果斯幸运日科技有限责任公司出资设立全资子公司北京幸运日科技有限公司，该公司自成立之日起纳入合并范围；

公司本期取得上海凯裔投资中心（有限合伙）、深圳泰悦投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区天神乾坤问道股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳浦睿投资中心（有限合伙）控制权，上述企业自取得控制权之日起纳入合并范围；

公司出资设立全资子公司Twin Swan Inc.，该公司自成立之日起纳入合并范围；

北京幻想悦游网络科技有限公司出资设立全资子公司宁波幻想网络科技有限公司、METALEX TECHNOLOGY LIMITED，自成立之日起纳入合并范围。

（4）对 2019 年 1-3 月经营业绩的预计

适用 不适用